1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

2141 Csömör Szabadság út 5.

a vállalkozás címe

2025.december 31.

fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE

Keltezés: Csömör, 2026. május 18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5
Adószám: 12729625-2-13
Bank: 12001008-01888172-00100006

P.H.

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3

Statisztikai számjele

1	1

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A" változat

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1 .	**A. Befektetett eszközök (2.+4.+6.+9.)**	**217 717**	**216 447**
2 .	I. IMMATERIÁLIS JAVAK		
3 .	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése		
4 .	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	217 717	216 447
5 .	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
6 .	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
7 .	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
8 .	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök pozitív értékelési különbözete		
9 .	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS		
10 .	**B. Forgóeszközök (11.+12.+15.+17.)**	**7 577**	**3 776**
11 .	I. KÉSZLETEK	3 147	839
12 .	II. KÖVETELÉSEK	257	829
13 .	11. sorból: Követelések értékelési különbözete		
14 .	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
15 .	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
16 .	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete		
17 .	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 173	2 108
18 .	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	**5 505**	**6 393**
19 .	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+10.+18.)**	**230 799**	**226 616**

Keltezés: Csömör, 2026. május 18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bank: 12001008-01888172-00100006

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3

Statisztikai számjele

1	2

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A" változat

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
20 .	**D. Saját tőke (21.-23.+24.+25.+26.+27.+30.)**	**3 030**	**3 153**
21 .	I. JEGYZETT TŐKE	3 500	3 500
22 .	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
23 .	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
24 .	III. TŐKETARTALÉK		
25 .	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-10 931	-10 906
26 .	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 436	10 436
27 .	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
28 .	VI/1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
29 .	VI/2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
30 .	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	25	123
31 .	**E. Céltartalékok**	0	0
32 .	**F. Kötelezettségek (33.+34.+35.)**	**224 622**	**223 463**
33 .	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
34 .	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	217 717	216 119
35 .	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 905	7 344
36 .	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete		
37 .	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
38 .	**G. Passzívák időbeli elhatárolások**	**3 147**	**0**
39 .	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (20.+31.+32+38.)**	**230 799**	**226 616**

Keltezés: Csömör, 2026. május 18.

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bank: 12001008-01888172-00100006

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

2141 Csömör Szabadság út 5.

a vállalkozás címe

2025.december 31.

fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Keltezés: Csömör, 2026. május 18.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bank: 12001008-01888172-00100006

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3

Statisztikai számjele

2 1

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I .	Értékesítés nettó árbevétele	16 408	41 455
II .	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III .	Egyéb bevételek	47 084	71 608
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
IV .	Anyagjellegű ráfordítások	14 225	33 506
V .	Személyi jellegű ráfordítások	44 258	75 341
VI .	Értékcsökkenési leírás	1 463	2 184
VII .	Egyéb ráfordítások	3 523	1 926
	VII. sorból: visszaírt értékvesztés		
A .	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+-III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**23**	**106**
VIII .	Pénzügyi műveletek bevételei	5	30
	VIII. sorból: értékelési különbözet		
IX .	Pénzügyi műveletek ráfordításai		
	IX. sorból: értékelési különbözet		
B .	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**5**	**30**
C .	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)**	**28**	**136**
X .	Adófizetési kötelezettség	3	13
X/1 .	Halasztott adókülönbözet (±)		
D .	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.+X/1.)**	**25**	**123**

Keltezés: Csömör, 2026. május 18.

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bank: 12001008-01888172-00100006

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	7	2	9	6	2	5	8	1	3	0	5	7	2	1	3

Statisztikai számjele

1	3	-	0	9	-	0	8	9	2	9	8

Cégjegyzék száma

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft. a vállalkozás megnevezése

2141 Csömör Szabadság út 5. a vállalkozás címe

2025.december 31.
fordulónap

Egyszerűsített éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Csömör, 2026. május 18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSÖMÖRI TELEPÜLÉSI
SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT.
2141 Csömör, Szabadság út 5.
Adószám: 12729625-2-13
Bank: 12001008-01688172-00100006

P.H.

1. Általános kiegészítések

1.1 A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

Neve:	Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.	
Rövidített neve:	Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.	
Székhelye:	2141 Csömör Szabadság út 5.	
Telephelye:		
Fióktelepe:		
Cégjegyzék száma:	13-09-089298	
Alapítás időpontja:	2001.10.10	
Cégbejegyzés dátuma:	2001.11.22	
Törzstőke:	3 500 000 Ft	
Tulajdonosok:	Csömör Nagyközség Önkormányzata 2141 Csömör, Szabadság utca 5.	100%
Ügyvezető:	Solti László 2141 Csömör,Arany János u. 7	
Fő tevékenység:	5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás	
Alaptevékenység:		

Könyvvizsgáló:

A vállalkozás a számviteli törvény szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Penner Audit Könyvvizsgáló Kft 2049, Diósd, Rákóczi u. 48 000645	Jónásné Penner Ágnes 001448

A könyvvizsgáló 100 %-ban könyvvizsgálat jogcímen számlázott díjat.

Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

Jó Róbert (2120 Dunakeszi, Rákóczi út 66.)

PM regisztrációs szám: 132093

1.2 A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

1.2.1 A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A könyvvezetés formájának meghatározása

A számviteli törvény (Szvt.) 8. § (3) bekezdése alapján a vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A beszámolókészítés időpontjának meghatározása

Az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja az üzleti év 2025.december 31. A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év 2026. április 25.

A beszámolási forma meghatározása

A Szvt. 9. § (2) bekezdése ismérvei alapján egyszerűsített éves beszámoló készítése került megválasztásra.

A mérleg formája

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege a Szvt. 1. sz. mellékletének "A" változatában készül el.

Az eredménykimutatás formája

Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása a Szvt. 2. sz. melléklete szerint összköltség eljárással készül.

1.2.2 Az alkalmazott értékelési eljárások

Eszközök, értékpapírok besorolása

A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerint az eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg, és ennek alapján kell állományba venni a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között.

Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezetés döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően, legkésőbb az üzleti év mérlegének készítésekor.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráforditások

A tárgyévben a számviteli politikában meghatározott saját tőke 40%-t meghaladó tételek

Pénzeszközök:	*2 108*
Egyéb bevétel	*71 608*
Helyi önkormányzattól kapott támogatás juttatás	69 840
Térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke	1 598
Egyéb különféle bevételek	170
Egyéb ráforditások	*1 926*
Bírságok, késedelmi kamata	12
Egyéb (kerekítés)	2
Egyéb ráforditások	125
Költségvetéssel elszámolt adók	1 194
Önkormányzatokkal elszámolt adók	593

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az 1 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Jelentős összhatás értelmezése

A tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe véve, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 MFt-ot meghaladó értékben változik, jelentős összhatásnak minősül.

Devizás tételek értékelése

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, a külföldi pénzértékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződás szerinti teljesítés napjára vonatkozó, a társaság által választott devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

Az értékcsökkenési leírás módszere

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan, a társasági adótörvény előírásaival összhangban havonta kerül elszámolásra. A befektetett eszközök tervezett élettartama összhangban van a társasági adóról szóló törvény előírásaival. A vállalkozás eszközeinél nulla maradványértéket határozott meg, mert azok értéke valószínűsíthetően nem lesz jelentős az értékcsökkenési periódus végén. A 200 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Az egyeztetés során az egyezőséget a számítógépes nyilvántartás és a főkönyvi nyilvántartás alapján ellenőrzi a vállalkozás.

A készletek értékelésének módja

A részletes szabályozást az Eszközök és források számviteli szabályzata tartalmazza.

Az értékvesztések és visszaírások elszámolása

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolását, számítási módját és információ bázisát az Eszközök és források számviteli szabályzata tartalmazza.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekinthető:

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözet,
- a vevők és adósok minősítése a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke, a követelés várható megtérülési összege közötti veszteségjellegű különbözet,
- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor a piaci érték különbözete, ha a könyv szerinti érték a magasabb.

A felsorolt esetek mindegyikére egységesen jelentős összegének kell tekinteni az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több, mint 10 százaléka. A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözet akkor tekintő jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az 1 évi terv szerinti értékcsökkenés összege.

Tartósnak kell tekinteni minden olyan változást, ami 1 éven túli változást mutat.

Fajlagosan kis értékűek azok a készletek, amelyek könyv szerinti értéke - a vállalkozás által kialakított készletcsoportokon belül (főkönyvi számlánként) - nem haladja meg az adott készletcsoporthoz tartozó készletek könyv szerinti értékének 5 százalékát.

Egyszerűsített éves beszámoló közzététele, letétbe helyezése:

A közzétételi és letétbe helyezési kötelezettségnek a vállalkozás az Online Beszámoló és Űrlapkitöltő Rendszeren (OBR) keresztül teljesíti.

Könyvviteli zárlat

A könyvviteli zárlat tevékenységeit a számlarend tartalmazza.

Egyéb rendelkezések

Az egyszerűsített éves beszámolót mérlegképes könyvelő készíti el, a közzétett adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva.

1.2.3 A számviteli politika meghatározó elemei változása, azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3 A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése, vagyonra, eredményre gyakorolt hatása

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

1.4 A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1 A vagyoni helyzet bemutatására az 1. számú táblázat szolgál

1.4.2 Pénzügyi helyzet bemutatására a 2. számú táblázat szolgál

1.4.3 Jövedelmi helyzet bemutatására a 3. számú táblázat szolgál

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. Eszközök és tőkeösszetétel alakulása 4. számú táblázat szolgál

2.2 Eszközök

2.2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként 5. számú táblázatban

2.2.2. Követelések bemutatására a 6. számú táblázat szolgál.

2.2.3. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

A tárgyévben nem történt ilyen gazdasági esemény

2.2.4. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések

Nincs kapcsolt vállalkozása a társaságnak

2.3 Források

2.3.1. Kötelezettségek bemutatására a 6. számú táblázat szolgál.

2.3.2. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek

Nincs kapcsolt vállalkozása a társaságnak

2.4 A jelentős tételek összevonása a mérlegben

A Társaság egyszerűsített éves beszámolója mérlegének az alábbi, római számmal jelzett soraiból az itt felsorolt tételek minősülnek a megbízható és valós összkép szempontjából lényegesnek a tárgyévben:

A tétel megnevezése	Összeg (eFt-ban)
II/1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	216 119
IV/2. Bankbetétek	1 483
C/1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 360
II/9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	216 119
III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 344

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Adószámítás

3.1.1 A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetésére 7. számú táblázat szolgál

3.1.2 A helyi iparűzési adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetésére 8. számú táblázat szolgál

3.2 A jelentős tételek összevonása az eredménykimutatásban

A Társaság egyszerűsített éves beszámolója eredménykimutatásának az alábbi, római számmal jelzett soraiból az itt felsorolt tételek minősülnek a megbízható és valós összkép szempontjából lényegesnek a tárgyévben:

A tétel megnevezése	Összeg (eFt-ban)
I/1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	41 455
IV/5. Anyagköltség	6 351
IV/6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	20 825
IV/8. Eladott áruk beszerzési értéke	5 461
V/10. Bérköltség	63 238
V/11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 722
V/12. Bérjárulékok	7 381

4. Tájékoztató kiegészítések

Vagyonkezelésbe vett eszközök és kapcsolódó kötelezettségek

A Társaság a Csömör Nagyközség Önkormányzat tulajdonát képező eszközöket üzemelteti a 2024.május 30 napján kelt vagyonkezelési szerződés alapján.

Az eszközök kezelésbe vételéhez kapcsolódó kötelezettséget a Társaság a hosszú lejáratú kötelezettségek között, a „Kincstári, önkormányzati vagyon részét képező eszközök kezelésbe vételéhez kapcsolódó kötelezettségek" soron szerepelteti a 6. táblázatban.

4.1 A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság tagjai a gazdasági évben nem **folyósítottak előlegeket, kölcsönöket, nem volt a nevükben vállalat garancia, nem voltaj a részükre visszafizetett összegek.**

4.2 **A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának bemutatására a 9. számú táblázat szolgál**

4.3 Vállalkozás folytatásának elvével kapcsolatos megállapítások

4.3.1 Orosz - ukrán háború hatásai

Az orosz – ukrán konfliktus és annak Európa és a világ gazdaságára gyakorolt hatása Társaságunknál is érezhetőek. Az általános infláció és a HUF/USD, illetve HUF/EUR árfolyamok volatilitása miatt olyan áruk és szolgáltatások árai is emelkedést mutatnak, amelyek beszerzése szükséges a társaságunk működéséhez. Ezen hatások ellensúlyozására a Társaság szigorú kontrolt érvényesít a költségvetés és beszerzési folyamatok vonatkozásában.

4.3.2 Adóhatósági ellenőrzés

A Társaságnál az adóhatóság a 2025-ös évre vonatkozóan adóvizsgálatot nem folytatott le. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

4.3.3 Civil szervezetnek ellentételezés nélkül az üzleti évben nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatások

A vállalkozó a környezetvédelemi, sport, egészségügyi, szociális, kulturális és oktatási területen közérdekű célból, közhasznú tevékenységet végző civil szervezetnek ellentételezés nélkül az üzleti évben nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatások bemutatása:

Csömöri Települési Szolgáltató Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

1. számú táblázat

Vagyoni helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) X 100	1,35	1,41	104,60
Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Saját tőke) X 100	7413,27	7087,31	95,60
Vagyonstruktúra (Befektetett eszközök/Összes eszköz)	94,33	95,51	101,25
Tőkeerősség mutatója (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	1,31	1,39	105,98
Saját tőke növekedésének mértéke (Adózott eredmény/Jegyzett tőke)	0,71	3,51	492,00
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek/Mérleg főösszeg)	97,32	98,61	101,32
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/Befektetett eszközök)	1,39	1,46	104,67

2. számú táblázat

Pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Likviditási mutató I. (Forgóeszközök/Rövid lejáratú köt.)	109,73	51,42	46,86
Likviditási mutató II. (Forgóeszközök-Készletek/Rövid lej.köt.)	64,16	39,99	62,33

3. számú táblázat

Jövedelmezőség alakulásának elemzése

Mutatók	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Árbevétel-arányos üzemi eredmény (Üzemi tev.eredm./Ért.nettó árbev.+egy.bev.)	0,04	0,09	258,81
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény (Adózás el.eredmény/Összes árbev.+bev.)	0,04	0,12	272,71
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózás előtti er./Saját tőke)	0,92	4,31	466,77
Tőke-arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/Saját tőke)	0,83	3,90	472,81

4. számú táblázat

Eszközök és tőkeösszetétel alakulása

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	T/E év %
Befektetett eszközök	**217 717**	94,33	**216 447**	95,51	99,42
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	0		0		
Szellemi termékek	0		0		
Tárgyi eszközök	217 717	94,33	216 447	95,51	99,42
Ingatlanok	217 717	94,33	216 119	95,37	99,27
Műszaki berendezések	0		0		
Egyéb berendezések	0		328	0,14	
Tenyészállatok	0		0		
Beruházások	0		0		
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	**7 577**	3,28	**3 776**	1,67	49,84
Készletek	3 147	1,36	839	0,37	26,66
Követelések	257	0,11	829	0,37	322,57
Értékpapírok	0		0		
Pénzeszközök	4 173	1,81	2 108	0,93	50,52
Aktív időbeli elhatárolások	**5 505**	2,39	**6 393**	2,82	116,13
Eszközök összesen	***230 799***	100,00	***226 616***	100,00	***98,19***

Saját tőke	**3 030**	1,31	**3 153**	1,39	104,06
Jegyzett tőke	3 500	1,52	3 500	1,54	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett	0		0		
Tőketartalék	0		0		
Eredménytartalék	-10 931	-4,74	-10 906	-4,81	99,77
Lekötött tartalék	10 436	4,52	10 436	4,61	100,00
Értékelési tartalék	0		0		
Adózott eredmény	25	0,01	123	0,05	492,00
Céltartalékok	**0**	0,00	**0**	0,00	
Kötelezettségek	**224 622**	97,32	**223 463**	98,61	99,48
Hátrasorolt kötelezettségek	0		0		
Hosszú lejáratú kötelezettségek	217 717	94,33	216 119	95,37	99,27
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 905	2,99	7 344	3,24	106,36
Passzív időbeli elhatárolások	**3 147**	1,36	**0**	0,00	0,00
Források összesen	***230 799***	100,00	***226 616***	100,00	***98,19***

5. számú tábla

Befektetett eszközök állományának változása

Szellemi termékek

IMMATERIÁLIS JAVAK

A változás megnevezése	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			Vagyoni értékű jogok			Szellemi termékek			Üzleti vagy cégérték			Immateriális javakra adott előlegek		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
BRUTTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	0		0	0		81 900	0	-	0	0		0	0		0	0	
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		81 900	0	-	0	0		0	0		0	0	
Záró érték	0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																		
Nyitó érték	0	0		0	0		81 900	0	-	0	0		0	0		0		
Növekedés	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0		
Csökkenés	0	0		0	0		81 900	0	-	0	0		0	0		0		
Záró érték	0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**		0		
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																		
Nyitó érték	0			0			0	0		0	0		0			0		
Növekedés	0			0			0			0			0			0		
Csökkenés	0			0			0			0			0			0		
Záró érték	0			0			0	**0**		0	**0**		0			0		
NETTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Növekedés	0	0		0	0		81 900	0	-	0	0		0	0		0	0	
Csökkenés	0	0		0	0		81 900	0	-	0	0		0	0		0	0	
Záró érték	0	0		0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**	
	0																	0

Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Degresszív																		
Teljesítményarányos																		
Kisértékű																		
ÖSSZESEN:	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	

TÁRGYI ESZKÖZÖK

A változás megnevezése	Ingatlanok			Műszaki berendezések			Egyéb berendezések			Tenyészállatok			Beruházások, felújítások			Ber. adott előlegek		
	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
BRUTTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	229 438 469		10 489 262	32 990	0,31	1 932 265	605 336	31,33	0	0		0	0		0	0	
Növekedés	229 438 469	0	-	32 980	392 310	1 189,54	323 866	521 830	161,13	0	0		0	0		0		
Csökkenés	0	0		10 489 252	0	-	1 650 795	0	-	0	0		0	0		0		
Záró érték	229 438 469	**229 438 469**	100,00	32 990	**425 300**	1 289,18	605 336	**1 127 166**	186,21	0	**0**		0	**0**		0	**0**	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS																		
Nyitó érték	0	11 721 069		7 811 950	32 990	0,42	1 932 265	605 336	31,33	0	0		0	0		0	0	
Növekedés	11 721 069	1 598 228	13,64	195 429	392 310	200,74	323 866	193 894	59,87	0	0		0	0		0		
Csökkenés	0	0		7 974 389	0	-	1 650 795	0	-	0	0		0	0		0		
Záró érték	11 721 069	**13 319 297**	113,64	32 990	**425 300**	1 289,18	605 336	**799 230**	132,03	0	**0**		0	**0**		0	**0**	
ÉRTÉKHELYESBÍTÉS																		
Nyitó érték	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0	
Növekedés	0			0			0			0			0			0		
Csökkenés	0			0			0			0			0			0		
Záró érték	0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**		0	**0**	
NETTÓ ÉRTÉK																		
Nyitó érték	0	217 717 400		2 677 312	0	-	0	0		0	0		0	0		0	0	
Növekedés	229 438 469	0	-	8 007 369	392 310	4,90	1 974 661	521 830	26,43	0	0		0	0		0	0	
Csökkenés	11 721 069	1 598 228	13,64	10 684 681	392 310	3,67	1 974 661	193 894	9,82	0	0		0	0		0	0	
Záró érték	217 717 400	**216 119 172**	99,27	0	**0**		0	**327 936**		0	**0**		0	**0**		0	**0**	
	0																	0

Befektetett eszközök értékcsökkenésének változása

TERV SZERINTI ELSZÁMOLÁS	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Lineáris	11 721 069	1 598 228	13,64	195 429	392 310	200,74	323 866	193 894		0	0		0	0		0	0	60
Degresszív																		
Teljesítményarányos																		
Kisértékű																		
ÖSSZESEN:	11 721 069	1 598 228		195 429	392 310		323 866	193 894		0	0		0	0		0	0	59,87
																		0

6. Számú táblázat

MÉRLEGSOROK LELTÁRA

Név		Összeg
KÖVETELÉSEK	**e Ft-ban**	**829**
KÖVETELÉSEK	**Ft-ban**	829 475
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		25 000
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0
Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozással szemben		0
Követelések egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben		0
Váltókövetelések		0
Egyéb követelések		804 475
3611	*Munkavállalóknak folyósított előlegek*	*50 000*
3683	*Egyéb ÁFA elszámolás*	*191 137*
454	*Belföldi szállítók*	*153 338*
468	*Általános forgalmi adó elszámolási számla*	*410 000*

Neve		Összeg
KÖTELEZETTSÉGEK	**e Ft-ban**	**223 463**
KÖTELEZETTSÉGEK	**Ft-ban**	223 463 120
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0
Kincstári, önkormányzati vagyon részét képező eszközök kezelésbe vételéhez kapcs. Kötelezettségek		216 119 172
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		7 343 948
Rövidlejáratú kölcsönök		0
Rövid lejáratú hitelek		0
Vevőktől kapott előlegek		0
Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)		0
Váltótartozások		0
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben		0
Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		7 343 948
454	*Belföldi szállítók*	648 888
4611	*Társasági adó elszámolása*	13 000
4621	*Személyi jövedelemadó elszámolása*	710 000
4622	*Kifizetői SZJA elszámolása*	36 000
4632	*Társadalombiztosítási járulék*	796 000
4635	Szociális hozzárjáulás	625 000
4639	Egyéb költségvetési kötelezettség	228 000
4691	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	288 328
471	Jövedelem elszámolási számla	3 998 732

7. számú táblázat

TÁRSASÁGI ADÓ: KORREKCIÓS TÉTELEK

Adózás előtti eredmény:	**136**

Adóalapcsökkentő tételek	**Összeg**
Elhatárolt veszteség	
Értékcsökkenés	2 184
Egyéb	
Összesen:	**2 184**

Adóalapnövelő tételek	**Összeg**
Értékcsökkenés	2 184
Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás	
Kamat korrekció alultőkésítés miatt	
NAV bírság, önellenőrzési pótlék, kés.kamat	11
Elengedett követelés	
Egyéb	
Összesen:	**2 195**

Adóalap:	**147**
Éves adó:	**13**

Adócsökkentő tételek	**Összeg**
Kamatkedvezmény	
Összesen:	**0**

Társasági adó:	**13**

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-)MINIMUM ALAPJÁN SZÁMÍTOTT TÁRSASÁGI ADÓ

Összes bevétel:	113 093
Jövedelem-(nyereség-)minimum:	**2 262**
Az adózás e.e. és az adóalap közül a nagyobb	**147**
A fenti összeg nem éri el a jöv.-(nyereség-)minimum összegét, ezért:	

A vállalkozás a TAO bevallásban nyilatkozatot tesz, hogy nem választja adóalapként a jövedelem-(nyereség-)minimumot.

Minimum társasági adó alapja:	**0**
Éves adó:	**0**
Adókedvezmények	
Jövedelem-(nyereség-)minimum alapján fizetendő társasági adó:	**0**

8. számú táblázat

HELYI IPARŰZÉSI ADÓ MEGÁLLAPÍTÁSA

(Ft)

Sorszám	Megnevezés	Adó számítás
220.	Értékesítés nettó árbevétele	41 455 036
230.	**Nettó árbevétel**	**41 455 036**
	Költségek	**11 811 821**
241.	Ebből Anyag költség (811)	6 350 882
242.	Ebből Eladott áruk beszerzési értéke (814)	5 460 939
243.	Ebből Eladott (közvetített) szolg. értéke (815)	0
250-280.	**Iparűzési adóalap**	**29 643 215**
290-310.	**Iparűzési adó fizetési köt. (2 %)**	**592 864**
	Kerekítés	
	Iparűzési adó fizetési köt. (2 %)	**592 864**
	Tárgyévben befizetett előleg	
	Egyenleg	**592 864**

9. számú táblázat

Tájékoztató adatok

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	T/E év %
Munkavállalók :			
Átlagos statisztikai létszáma	**5,00**	**6,00**	**120%**